


  
 search result

Surname	Area	information	V. date
viastore SYSTEMS GmbH Stuttgart	Accounting/ Financial Reports	Annual financial statements for the financial year from January 1st, 2019 to December 31st, 2019	08/18/2020



**viastore SYSTEMS GmbH**

Stuttgart

**Annual financial statements for the financial year from January 1st, 2019 to December 31st, 2019**

**Management report for the 2019 financial year**

January 1 to December 31, 2019

**Industry situation and general economic conditions**

In 2019, German intralogistics providers achieved an estimated production volume of 24.7 billion euros (plus seven percent compared to 2018), according to the industry association VDMA (Association of German Mechanical and Plant Engineering). For 2020, even before the Corona crisis, the association predicted a decline of one percent due to the unstable international political and economic conditions. Analysts from Interact-Analysis expect that the global warehouse automation industry's turnover will fall from USD 29 billion in 2019 to USD 23 billion in 2020 due to the corona pandemic and that numerous project decisions will be postponed until 2021.

In 2019, German intralogistics manufacturers increased their exports by five percent to 16.7 billion euros. The most important trading partner was still the USA with an export volume of almost 1.7 billion euros. France follows with 1.5 billion euros and the Netherlands with 819 million euros. The European domestic market remains the most important customer for German intralogistics solutions. The export volume to other European countries was 10.5 billion euros in 2019, four percent more than in 2018.

**sales development**

viastore SYSTEMS GmbH generated sales of EUR 83 million in 2019 (2018: EUR 88 million) and received orders of EUR 97 million compared to EUR 120 million in 2018. Reasons for the decrease compared to 2018 were the postponement of project decisions.

**investments and development**

viastore SYSTEMS GmbH draws up a detailed development plan every year that is based on market requirements and is specifically defined in discussions with customers. An important part of this development plan are further developments and improvements to products and systems, which are processed continuously.

Another essential part of the development is the improvement of our solutions and processes in order to guarantee our customers excellent quality performance, especially in the system business, and thus to set ourselves apart from the competition.

In the field of new developments, new trends of the future are constantly being examined, with which we can offer our customers a benefit. This includes, for example, the integration of robotics and handling systems in the workplace area as well as the integration of free-moving systems.

The further development of the warehouse management software, which is essential for the system business, and the material flow control is carried out in the viastore SOFTWARE.

**Employees**

The number of employees at viastore SYSTEMS GmbH increased as of the reporting date in 2019. As of December 31, 2019, the company employed 264 people, which corresponds to an increase of around six percent.

**asset and financial position**

The balance sheet total increased to EUR 78.4 million in the 2019 reporting year compared to the comparative figure of EUR 69.6 million.

Fixed assets make up 5.1 percent of the balance sheet total. Receivables from customers decreased by around EUR 7.7 million, which is due to the settlement of a large order in the previous year that was close to the reporting date and to the fact that an improved receivables management system was established. Receivables from affiliated companies increased by EUR 4.8 million.

Cash and cash equivalents, including marketable securities, amount to EUR 23.3 million. Credit lines are not used. Equity amounts to 28.3 million euros and corresponds to 36.1 percent of the balance sheet total.

The advance payments received fluctuate annually due to the structure of the project business. As of the reporting date, they totaled EUR 48.5 million (previous year: EUR 34.1 million), of which EUR 17.4 million were deducted from inventories.

At EUR 6.5 million, supplier debts are EUR 0.5 million below the previous year's level. At EUR 4.9 million, the sum of tax provisions and other provisions is around EUR 1.0 million lower than in the previous year. All recognizable risks were taken into account.

**earnings situation**

The total turnover is strongly influenced by the degree of completion of the system projects. Shifts in deadlines, for example due to delays on site, can in individual cases mean that even larger system systems are only completely completed and thus sold in the following financial year.

The total output was around 87 million euros in 2019 and for the reasons described below the previous year's level (2018: 93 million euros). The use of materials led to 48.7 million euros (2018: 61.1 million euros), the material use ratio is accordingly 55.8 percent and has increased significantly compared to the previous year (2018: 65.7 percent) due to a significantly lower proportion of services provided by subcontractors. improved.

At EUR 20.6 million, personnel expenses are EUR 1.0 million higher than in the previous year (2018: EUR 19.6 million) due to further staff growth.

Depreciation was EUR 0.9 million (2018: EUR 0.8 million).

Other operating expenses were EUR 17.6 million and thus significantly higher than in the previous year (2018: EUR 13.8 million). The increase results, among other things, from risk provisions for ongoing projects and increased freight costs.

Earnings before interest, taxes, depreciation and amortization (EBITDA) amounted to EUR 3.3 million (2018: EUR 0.0 million) and are mainly due to the improvement in the material usage ratio.

Earnings before interest and taxes (EBIT) are positive again at EUR 2.4 million (2018: EUR – 0.9 million).

After income tax expenses, there remains a net profit for the year of EUR 1.6 million (2018: a net loss for the year of EUR – 0.9 million).

### Risks and future development

As in previous years, there are risks in the difficult-to-predict development of the global economic situation. In addition, there are risks from the processing of orders in the plant construction and project business. Here we minimize scheduling, commercial and technical risks through our ongoing, standardized risk assessment, which we carry out before the order is accepted. We counter the risks that arise during the course of the project at an early stage. In addition, a continuous calculation provides information about the calculated returns on orders completed over the course of the year. The effects of a specific order on the overall calculation are immediately apparent. To hedge existing bank balances and future receivables in US dollars and Russian rubles, the company concludes forward exchange transactions to avoid exchange rate risks. We contractually counteract the risk of pre-financing projects by having customers make advance payments according to the progress of production.

### Expected development

The demand for automated intralogistics solutions and software has been increasing steadily for several years. As a result, we have a good demand situation at viastore SYSTEMS GmbH.

At the same time, consolidation within the industry has been going on for a number of years. This development was accelerated by takeovers from some larger market competitors. Investments are made by industry insiders, but also by new companies from outside the industry who want to use the positive forecasts for the intralogistics sector in the long term.

We are monitoring this development with regard to possible effects on our company. We strengthen our customer focus with targeted marketing activities. The goal is still to make viastore better known as a quality provider and to generate qualified inquiries.

Due to the Corona crisis, which has been in existence since the beginning of 2020 and is having a lasting negative impact on both the supply and demand markets worldwide, the risks of the future development of our market environment with regard to the investment activities of our customers are difficult to assess. These depend heavily on the recovery of the overall economic situation in Germany and Europe.

The specific effects of this pandemic on the company's net assets, financial position and results of operations cannot yet be estimated. Travel and contact restrictions resulted in delays in the processing of ongoing projects. So far, however, contractually fixed projects have neither been canceled nor significantly postponed, so that we currently only expect a slight slowdown in the economic development of viastore SYSTEMS GmbH.

In the current year 2020, we expect stable sales based on the order intake already realized.

Stuttgart, June 2, 2020

**viastore SYSTEMS GmbH**  
**Management**  
*Philipp Hahn-Woernle*  
*Anja Zschernig*  
*Thomas Hibinger*

### Balance sheet as of December 31, 2019

#### assets

	As of 12/31/2019	As of 12/31/2018
	EUR	EUR
A. Fixed assets		
I. Intangible assets		
1. Purchased industrial property rights and similar rights	252,328.14	172,070.94
2. Goodwill	0.00	0.00
3. Advance payments made	320,227.02	0.00
	572,555.16	172,070.94
II. Tangible assets		
1. Land and buildings including of buildings on third-party land	583,533.00	0.00
2. Technical installations and machines	29,098.66	35,165.20
3. Other equipment, fixtures and fittings	2,785,191.10	1,883,300.07
4. Payments on account and assets under construction	0.00	70,125.21
	3,397,822.76	1,988,590.48
B. Current Assets		
I. Inventories		
1. Raw, auxiliary and operating materials	2,813,321.26	3,279,231.28
2. Work in progress	14,544,687.24	10,771,280.70
3. Advance payments made	21,823,550.99	10,638,636.71
4. Deposits Received on Orders	-17,358,008.50	-14,050,511.98


	As of 12/31/2019 EUR	As of 12/31/2018 EUR
II. Receivables and other assets		
1. Trade accounts receivable	11,154,854.19	18,904,330.06
2. Receivables from affiliated companies	13,039,733.62	8,216,615.61
3. Other Assets	4,737,240.05	3,147,749.95
	28,931,827.86	30,268,695.62
III. Other securities	11,655,147.14	10,732,184.27
IV. Cash and cash equivalents	11,648,397.72	15,809,946.15
C. Prepaid expenses	324,176.31	20,803.20
	78,353,477.94	69,630,927.37

**liabilities**

	As of 12/31/2019 EUR	As of 12/31/2018 EUR
A. Equity		
I. Drawn capital	7,670,000.00	7,670,000.00
II. Profit carried forward	190,193,124.41	19,945,262.17
III. Net profit (previous year net loss)	1,576,071.39	-925,949.76
	28,265,383.80	26,689,312.41
B. Provisions		
1. Provisions for pensions	4,963,757.91	4,661,161.91
2. Tax Provisions	221,466.34	245,783.76
3. Other Provisions	4,655,906.72	5,624,724.37
	9,841,130.97	10,531,670.04
C. Liabilities		
1. Deposits received on orders	31,117,872.31	20,079,928.22
2. Trade Accounts Payable	6,507,592.25	7,037,570.46
3. Liabilities to affiliated companies	46,871.13	123,057.76
4. Other Liabilities	664,514.69	3,232,798.55
	38,336,850.38	30,473,354.99
D. Accruals and Accruals	1,910,112.79	1,936,589.93
	78,353,477.94	69,630,927.37

**Income statement of viastore SYSTEMS GmbH, Stuttgart, for the period from January 1 to December 31, 2019**

	2019 EUR	2018 EUR
1. Revenue	83,389,114.86	88,312,910.60
2. Increase in inventory of work in progress	3,773,406.54	4,836,591.49
3. Other own work capitalized	75,292.31	70,125.21
4. Other operating income	2,770,911.01	1,257,670.77
	90,008,724.72	94,477,298.07
5. Cost of Materials		
a) Expenses for raw materials, auxiliary materials and supplies and for purchased goods	40,516,632.29	51,796,981.88
b) Expenses for purchased services	8,180,577.66	9,281,065.80
	48,697,209.95	61,078,047.68
6. Personnel expenses		
a) Wages and salaries	17,228,587.23	16,512,794.63
b) Social security contributions and pension expenses	3,338,727.49	3,091,431.48
	20,567,314.72	19,604,226.11
7. Depreciation on intangible assets and property, plant and equipment	906,937.78	846,794.95
8. Other Operating Expenses	17,549,007.35	13,818,799.62
	2,288,254.92	-870,570.29
9. Other Interest and Similar Income	272,142.25	309,173.77
10. Depreciation of marketable securities	19,101.74	114,715.29
11. Interest and Similar Expenses	162,574.46	238,748.41
12. Income Taxes	782,187.58	-5,903.46
	-691,721.53	-38,386.47
13. Earnings after tax	1,596,533.39	-908,956.76
14. Other Taxes	20,462.00	16,993.00
15. Annual surplus (previous year annual deficit)	1,576,071.39	-925,949.76

**Notes for the 2019 financial year**

**Accounting Policies**

The provisions of the HGB for large corporations were applied to the accounting and valuation in the annual financial statements of viastore SYSTEMS GmbH, Stuttgart (Stuttgart District Court, HRB 17335).

The presentation, approach and valuation of the annual financial statements correspond to the principles of the previous year.

The profit and loss account is prepared according to the nature of expense method.

To improve the clarity of the balance sheet and the income statement, comments and explanations have been included in the notes and no empty items have been reported.

Purchased intangible assets are valued at acquisition cost less accumulated scheduled depreciation. Depreciation is made on a straight-line basis over the usual useful life of four years as a rule.

Tangible fixed assets are stated at the acquisition/manufacturing costs that must be capitalized and, where depreciable, reduced by scheduled depreciation. The customary useful lives are between three and 18 years.

Additions are depreciated exclusively using the straight-line method (in some cases using the declining balance method in previous years). The option of switching from the declining-balance method to the straight-line method is used if this leads to higher depreciation. Depreciable, movable, low-value assets of between EUR 150.00 and EUR 1,000.00 were placed in a collective item up to and including 2017 in accordance with Section 6 (2a) of the Income Tax Act and depreciated on a straight-line basis over a period of five years. Since January 1, 2018, low-value assets with a net individual value of up to EUR 800.00 have been fully depreciated in the year of acquisition.

If the value of fixed assets determined according to the above principles is higher than the value to be attributed to them on the balance sheet date, this is taken into account through unscheduled depreciation. If it turns out in a later financial year that the reasons for this no longer exist, the amount of this depreciation is written up to the extent of the increase in value, taking into account the depreciation that should have been carried out in the meantime.

Raw materials, consumables and supplies are valued at acquisition cost including ancillary acquisition costs or lower fair value, with appropriate deductions being made for storage and utilization risks.

Grundlage für die Bewertung der unfertigen Erzeugnisse zu Herstellungskosten bzw. dem niedrigeren beizulegenden Wert gemäß § 253 Abs. 2 Satz 1 und 2 HGB bilden die aus dem betrieblichen Rechnungswesen übernommenen Kosten. Die Herstellungskosten enthalten Materialeinzel- und -gemeinkosten, Fertigungseinzel- und -gemeinkosten sowie Sondereinzelkosten der Fertigung (z. B. Werkzeugkosten).

In allen Fällen wurde verlustfrei unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips bewertet.

Die geleisteten Anzahlungen sind ohne Umsatzsteuer ausgewiesen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden zu Nennwerten angesetzt. Alle erkennbaren Einzelrisiken werden bei der Bewertung berücksichtigt. Für das allgemeine Kreditrisiko ist eine Pauschalwertberichtigung für Forderungen aus dem Liefer- und Leistungsverkehr mit 1 % gebildet.

Die sonstigen Wertpapiere sind mit ihren Anschaffungskosten bewertet. Sofern dieser Wert über dem Wert liegt, der ihnen am Stichtag beizulegen ist, erfolgt eine Abschreibung auf den niedrigeren beizulegenden Wert.

Die Pensionsverpflichtungen werden nach anerkannten versicherungsmathematischen Grundsätzen unter Zugrundelegung biometrischer Wahrscheinlichkeiten (Heubeck-Richttafeln 2018 G) nach dem Anwartschaftsbarwertverfahren ermittelt. Zukünftig erwartete Entgelt- und Rentensteigerungen werden bei der Ermittlung der Verpflichtung berücksichtigt. Dabei wird derzeit von jährlichen Anpassungen von 0,0 % bei den Entgelten und von 1,75 % bei den Renten ausgegangen. Eine Fluktuationsrate wurde bei der Berechnung nicht berücksichtigt. Bei der Festlegung des laufzeitkongruenten Rechnungszinssatzes wird in Anwendung des Wahlrechts nach § 253 Abs. 2 Satz 2 HGB bei der Abzinsung pauschal eine durchschnittliche Restlaufzeit von 15 Jahren unterstellt. Der zum Abschlussstichtag verwendete Rechnungszinssatz beträgt 2,71 %.

Der Rechnungszinssatz basiert entsprechend § 253 Abs. 2 Satz 1 HGB auf dem von der Deutsche Bundesbank ermittelten durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen zehn Jahre in Höhe von 2,71 % (i. V. 3,21 %).

Aus der Abzinsung der Rückstellungen für Pensionen mit dem durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen zehn Jahre ergibt sich zum 31. Dezember 2019 im Vergleich zur Abzinsung mit dem durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen sieben Jahre eine Verminderung der Rückstellungen für Pensionen in Höhe von EUR 441.145,00 (Unterschiedsbetrag).

Die übrigen Rückstellungen berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen und sind in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages bewertet. Zukünftige Preis- und Kostensteigerungen werden berücksichtigt, sofern ausreichend objektive Hinweise für deren Eintritt vorliegen. Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr sind mit dem ihrer Restlaufzeit entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen sieben Geschäftsjahre, der von der Deutsche Bundesbank zum Bilanzstichtag ermittelt wurde, abgezinst.

Die Verbindlichkeiten werden zum Erfüllungsbetrag bilanziert.

Die erhaltenen Anzahlungen auf Bestellungen werden zum Nennwert ausgewiesen. Soweit sie die unfertigen Leistungen betreffen, werden sie offen von diesen abgesetzt. Der Ausweis erfolgt netto.

Forderungen und Verbindlichkeiten in Fremdwährung mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr werden zum Devisenkassamittelkurs am Bilanzstichtag umgerechnet. Insofern sind im vorliegenden Jahresabschluss unrealisierte Gewinne und Verluste aus der Währungsumrechnung enthalten. Bei einer Restlaufzeit über einem Jahr erfolgt die Umrechnung mit dem Wechselkurs zum Zeitpunkt des Entstehens. Bei Wechselkursänderungen zum Bilanzstichtag erfolgt die Bewertung grundsätzlich zum Wechselkurs des Bilanzstichtags unter Beachtung des Niederstwertprinzips auf der Aktiv- und des Höchstwertprinzips auf der Passivseite.

## **B. Erläuterungen zur Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung**

### **I. Bilanz**

#### **Anlagevermögen**

Die gesondert dargestellte Entwicklung des Anlagevermögens ist integraler Bestandteil des Anhangs.

#### **Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**

Unter den Forderungen gegen verbundene Unternehmen sind Forderungen aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von EUR 3.385.733,62 (i. V. EUR 1.162.615,61) ausgewiesen. Die Forderungen betreffen in Höhe von EUR 6.236.589,66 (i. V. EUR 4.075.667,17) Forderungen gegenüber der Gesellschafterin.

Alle Forderungen haben bzw. hatten eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr.

Unter den Sonstigen Vermögensgegenständen sind Vermögensgegenstände mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr ausgewiesen.

#### **Flüssige Mittel**

Die Position enthält den Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten.

#### **Eigenkapital**

Aus der Abzinsung der Rückstellungen für Pensionen mit dem durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen zehn Jahre im Vergleich zur Abzinsung mit dem durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen sieben Jahre ergibt sich zum Bilanzstichtag ein Unterschiedsbetrag in Höhe von EUR 441.145,00. Dieser ist nach § 6 Satz 2 HGB ausschüttungsgesperrt.

Aus dem Bilanzgewinn stehen somit für Ausschüttungszwecke EUR 20.154.238,80 zur Verfügung.

### Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen beinhalten im Wesentlichen Rückstellungen für Verpflichtungen aus dem Personalbereich (TEUR 1.287; i. V. TEUR 1.405), Gewährleistungen (TEUR 1.359; i. V. TEUR 685), Nachlaufkosten abgerechneter Aufträge (TEUR 972; i. V. TEUR 782) sowie drohende Verluste (TEUR 604; i. V. TEUR 574).

### Verbindlichkeiten

Alle Verbindlichkeiten haben bzw. hatten eine Restlaufzeit bis zu einem Jahr.

Für die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen bestehen branchenübliche Eigentumsvorbehalte an den gelieferten Gegenständen.

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen betreffen, wie im Vorjahr, in voller Höhe den Lieferungs- und Leistungsverkehr.

Die sonstigen Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Verbindlichkeiten aus Steuern	423.395,09	3.014.217,19
Verbindlichkeiten im Rahmen der sozialen Sicherheit	16.865,64	11.825,06
Übrige sonstige Verbindlichkeiten	224.253,96	206.756,30
	664.514,69	3.232.798,55

### Latente Steuern

Latente Steuern werden insbesondere für zeitliche Unterschiede zwischen den handelsrechtlichen und steuerlichen Wertansätzen der Forderungen gegen verbundene Unternehmen sowie den Pensions- und sonstigen Rückstellungen ermittelt.

Eine sich insgesamt ergebende Steuerbelastung würde in der Bilanz als passive latente Steuer angesetzt werden. In 2019 ergab sich ein Überhang an aktiven latenten Steuern. Dieser wurde in Ausübung des Wahlrechts nach § 274 Abs. 1 Satz 2 HGB nicht aktiviert.

## II. Gewinn- und Verlustrechnung

### Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse gliedern sich wie folgt:

	2019	
	TEUR	%
Inland	59.146	71
Ausland	23.833	29
Übrige Erlöse	412	0
Gesamtumsatz	83.391	100
Erlösschmälerungen	2	
	83.389	

Dabei wurden 40,10 % der Umsätze im Bereich Neuanlagen (TEUR 33.439), 32,12 % im Bereich Service (TEUR 26.783), 26,71 % im Bereich Modernisierung (TEUR 22.276) und 0,79 % in sonstigen Bereichen (TEUR 662) erzielt.

### Sonstige betriebliche Erträge

Unter den sonstigen betrieblichen Erträgen sind periodenfremde Erträge in Höhe von TEUR 2.073 (i.V. TEUR 1.054) ausgewiesen. Es handelt sich im Wesentlichen um Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (TEUR 1.287; i. V. TEUR 898), Erträge aus Bewertungen von Forderungen und Verbindlichkeiten des Umlaufvermögens sowie Gewinne aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens (TEUR 16; i. V. TEUR 14).

In den sonstigen betrieblichen Erträgen sind unrealisierte Kursgewinne in Höhe von EUR 13.727,46 (i.V. EUR 57.143,54) enthalten.

In den Steuern vom Einkommen und vom Ertrag sind Steuererstattungen in Höhe von TEUR 119 (i. V. TEUR 210) enthalten, die Vorjahre betreffen.

### Aufwendungen für die Altersversorgung

In der Position „Soziale Abgaben und Aufwendungen für die Altersversorgung“ sind Aufwendungen für die Altersversorgung in Höhe von EUR 436.055,54 (i. V. EUR 253.781,46) enthalten.

### Sonstige betriebliche Aufwendungen

Unter den sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind periodenfremde Aufwendungen in Höhe von TEUR 880 (i. V. TEUR 730) enthalten, insbesondere aus Bewertungseffekten von Forderungen und Verbindlichkeiten des Umlaufvermögens sowie Aufwendungen aus Lohnsteuer- und Sozialversicherungsprüfungen.

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen beinhalten unrealisierte Kursverluste in Höhe von EUR 21.217,44 (i. V. EUR 123.252,20).

### Finanzergebnis

Die sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträge betreffen mit EUR 140.080,53 (i. V. EUR 110.036,57) verbundene Unternehmen.

Die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen betreffen in Höhe von EUR 145.407,00 (i. V. EUR 161.176,00) Aufwendungen aus der Aufzinsung von Rückstellungen.

## C. Sonstige Angaben

### Personal

Im Jahresdurchschnitt betrug die Zahl der Beschäftigten 253 Arbeitnehmer.

### Haftungsverhältnisse und sonstige finanzielle Verpflichtungen

Es bestehen sonstige finanzielle Verpflichtungen aus Miet- und Leasingverträgen (TEUR 7.555; i. V. TEUR 5.735), aus langfristigen Wartungs- und Instandhaltungsverträgen (TEUR 1.115; i. V. TEUR 1.058) sowie aus Dienstleistungsverträgen (TEUR 13.513 davon TEUR 12.000 gegenüber verbundenen Unternehmen; i. V. TEUR 21.637 davon TEUR 20.000 gegenüber verbundenen Unternehmen).

### Organ der Gesellschaft

Geschäftsführer sind:

Dipl.-Kfm. Philipp Hahn-Woernle, Stuttgart, CEO

Dipl.-Ing., Dipl.-Wirt.-Ing. Detlef Ganz, Meisenheim, COO (bis 31. Dezember 2019)

Dipl. Betriebsw. (BA) Anja Zschernig, Karlsbad, CFO (seit 30. Juli 2019)

Dipl.-Ing., Thomas Hibinger, Weil der Stadt, COO (seit 1. Mai 2020)

Auf die Angabe der Geschäftsführerbezüge wird gemäß § 286 Absatz 4 HGB verzichtet.

#### Honorar für Leistungen des Abschlussprüfers

Die Angaben zum Honorar für Leistungen des Abschlussprüfers gemäß § 285 Nr. 17 HGB sind im Konzernabschluss der Cetus GmbH, Stuttgart enthalten.

#### Konzernabschluss

Die viastore SYSTEMS GmbH, Stuttgart, ist ein Tochterunternehmen der Cetus GmbH, Stuttgart, und wird in deren Konzernabschluss einbezogen. Dieser Konzernabschluss wird im Bundesanzeiger veröffentlicht.

#### Nachtragsbericht

Die Weltgesundheitsorganisation (WHO) hat Ende Januar den internationalen Gesundheitsnotstand ausgerufen. Seit dem 11. März stuft die WHO die Verbreitung des Coronavirus (Covid-19) als Pandemie ein. Die Auswirkungen der Pandemie auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft lassen sich nur schwer vorhersagen. Die Risiken liegen in der zukünftigen Entwicklung unseres Marktumfeldes vor allem im Hinblick auf die Investitionstätigkeiten unserer Kunden. Außerdem kam es durch Reise- und Kontaktbeschränkungen zu Verzögerungen in der Abwicklung laufender Projekte. Bisher wurden vertraglich fixierte Projekte aber weder abgesagt noch signifikant verschoben, so dass wir aktuell nur mit einer leichten Eintrübung der wirtschaftlichen Entwicklung der viastore SYSTEMS GmbH, Stuttgart, rechnen.

Weitere Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Ende des Geschäftsjahres, über die an dieser Stelle zu berichten wäre, haben sich nicht ereignet.

Stuttgart, 2. Juni 2020

#### viastore SYSTEMS GmbH

##### Geschäftsführung

*Philipp Hahn-Woernle*

*Anja Zschernig*

*Thomas Hibinger*

#### Entwicklung des Anlagevermögens der viastore SYSTEMS GmbH, Stuttgart im Geschäftsjahr 2019

	Anschaffungs-/Herstellungskosten			
	Stand am 1.1.2019 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Stand am 31.12.2019 EUR
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>				
1. Entgeltlich erworbene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte	3.596.884,29	179.535,85	1.506.141,46	2.270.278,68
2. Geschäfts- oder Firmenwert	821.491,69	0,00	0,00	821.491,69
3. Geleistete Anzahlungen	0,00	320.227,02	0,00	320.227,02
	4.418.375,98	499.762,87	1.506.141,46	3.411.997,39
<b>II. Sachanlagen</b>				
1. Grundstücke und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	630.418,98	0,00	630.418,98
2. Technische Anlagen und Maschinen	84.303,37	0,00	30.011,65	54.291,72
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.310.394,81	1.784.187,97	2.164.438,28	5.930.144,50
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	70.125,21	0,00	70.125,21	0,00
	6.464.823,39	2.414.606,95	2.264.575,14	6.614.855,20
	10.883.199,37	2.914.369,82	3.770.716,60	10.026.852,59
		Kumulierte Abschreibungen		
	Stand am 1.1.2019 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Stand am 31.12.2019 EUR
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>				
1. Entgeltlich erworbene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte	3.424.813,35	98.696,98	1.505.559,79	2.017.950,54
2. Geschäfts- oder Firmenwert	821.491,69	0,00	0,00	821.491,69
3. Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.246.305,04	98.696,98	1.505.559,79	2.839.442,23
<b>II. Sachanlagen</b>				
1. Grundstücke und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	46.885,98	0,00	46.885,98
2. Technische Anlagen und Maschinen	49.138,17	5.479,04	29.424,15	25.193,06
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.427.094,74	755.875,78	2.038.017,12	3.144.953,40
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.476.232,91	808.240,80	2.067.441,27	3.217.032,44
	8.722.537,95	906.937,78	3.573.001,06	6.056.474,67
		Buchwerte		
		Stand am 31.12.2019 EUR	Stand am 31.12.2018 EUR	

	Buchwerte	
	Stand am 31.12.2019 EUR	Stand am 31.12.2018 EUR
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>		
1. Entgeltlich erworbene gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte	252.328,14	172.070,94
2. Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00
3. Geleistete Anzahlungen	320.227,02	0,00
	572.555,16	172.070,94
<b>II. Sachanlagen</b>		
1. Grundstücke und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	583.533,00	0,00
2. Technische Anlagen und Maschinen	29.098,66	35.165,20
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.785.191,10	1.883.300,07
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	0,00	70.125,21
	3.397.822,76	1.988.590,48
	3.970.377,92	2.160.661,42

### Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An die viastore SYSTEMS GmbH, Stuttgart

#### Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der viastore SYSTEMS GmbH, Stuttgart, – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2019 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2019 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der viastore SYSTEMS GmbH, Stuttgart, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2019 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2019 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2019 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

#### Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

#### Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

#### Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Gesellschaft abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen kann.
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt.
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der Gesellschaft.
- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

We discuss with those charged with governance, among other things, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any deficiencies in the internal control system that we identify during our audit.

**Stuttgart, June 3, 2020**

**Ebner Stolz GmbH & Co. KG**  
auditing company tax consulting company

*Bernhard Steffan, auditor*

*Karsten Bender, auditor*

**Approval of the annual accounts**

The annual financial statements as of December 31, 2019 were approved by the shareholders' meeting on July 10, 2020.

---